

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Telinekataja

registrikood: 10423428

tänavanimi: Saha-Loo tee

maja ja korteri number: 9

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 6139711

faks: +372 6139712

e-posti aadress: telinekataja@telinokataja.ee

veebilehe aadress: www.telinokataja.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Aktsiakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Aruandeperioodil on Telinekataja AS tegevusalad võrreldes eelnenud perioodidega jäänud samaks.

Ettevõtte tegeleb ehitustellingute, ilmastikukaitsesüsteemide, esinemislavade, tribüünide ja telkide rendi ning paigaldusega.

Telinekataja AS-i peamiseks klientideks on ehitus- ja tööstusettevõtted erinevatest valdkondadest ning ürituste korraldamisega seotud ettevõtted.

2023 aasta oli ettevõtte jaoks edukas. Ettevõtte aruandeaasta majandustulemus on jätkuvalt positiivne ning ettevõtte on stabiilselt tõusuteel.

Heale majandustulemusele aitas ühelt poolt kaasa tegevuse taastumine ürituste korraldamise valdkonnas, kuna märkimisväärse osa ettevõtte tavapärasest tegevusest moodustab ürituste korraldamisega seotud inventari rent ja paigaldusteenus.

Majandustulemusele mõjus samuti positiivselt asjaolu, et taastumas on varasem aktiivne tegevus Eesti energeetikatööstuse valdkonnas, kuna sektori mahud on uuesti kasvamas. Ettevõtte prognoosib järgmisteks majandusaastateks olukorra stabiliseerumist ning käibe kasu.

Lähtudes hetke ja tuleviku olukorrast ehitusturul ja majanduses üldiselt, plaanib ettevõtte järgneval majandusaastal jätkata efektiivsemat kulude juhtimist ning aktiivsemat müügitegevust.

Seoses üldise maksedistsipliini langusega turul jätkab ettevõtte krediitpoliitika karmistamist.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 10.

Töötajatele maksti töötasu aruandeperioodil 343 563 eurot, juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Telinekataja AS on Telinekataja OY tütarettevõtte.

Juhatuse liikmed: Markku O. Kataja ja Heikki Rönkä

Nõukogusse kuuluvad: Anssi Kataja, Aki Sirelius ja Tuukka Laurila.

AS Telinekataja tegevust aruandeperioodil ja sellele eelneval perioodil iseloomustavad järgmised näitajad:	2023	2022
Müügitulu kasv (%)	5,125	58,266
Puhasrentaablus (%)	1,73	5,93
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,084	0,916

Suhtarvude arvutamise meetoodika on järgmine:

- Müügitulu kasv = $(\text{Müügitulu } 2023 - \text{Müügitulu } 2022) / \text{Müügitulu } 2022 * 100$
- Puhasrentaablus = $\text{Puhaskasum} / \text{Müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$

Juhatuse liige

Heikki Rönkä

07.märts 2024

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	503	540	2
Nõuded ja ettemaksed	400 444	355 036	3
Kokku käibevarad	400 947	355 576	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	32 215	37 015	3
Materiaalsed põhivarad	1 627 619	1 588 011	6
Kokku põhivarad	1 659 834	1 625 026	
Kokku varad	2 060 781	1 980 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 083	18 532	8
Võlad ja ettemaksed	335 793	369 645	9
Kokku lühiajalised kohustised	369 876	388 177	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	218 131	166 237	8
Kokku pikaajalised kohustised	218 131	166 237	
Kokku kohustised	588 007	554 414	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	95 900	95 900	12
Ülekurss	162 208	162 208	
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 158 493	1 006 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 586	152 044	
Kokku omakapital	1 472 774	1 426 188	
Kokku kohustised ja omakapital	2 060 781	1 980 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 696 281	2 564 827	13
Muud äritulud	3 000	2 590	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 948 820	-1 784 083	14
Mitmesugused tegevuskulud	-95 737	-128 523	15
Tööjõukulud	-457 691	-375 325	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-138 750	-121 236	6
Ärikasum (kahjum)	58 283	158 250	
Intressikulud	-11 697	-6 206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 586	152 044	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 586	152 044	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Telinekataja 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise seaduse kohaselt on AS Telinekataja finantsnäitajate järgi väikeettevõtja ning 2023.aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes vastavatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, sh nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ettevõtte Soome Nordea Corporate Pangas olev konto kuulub kontsernile ning seetõttu on vastava konto saldo näidatud majandusaasta aruandes nõudena või kohustusena emaettevõtte vastu (konto avati 01.02.2014.a).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga deebitori kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

· Tellingud	25 aastat
Muu põhivara	5 aastat
Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara	5 aastat
Kontoriinventar	2,5 aastat
· Telgid	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad

rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuste vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse valitsusepoolset abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmiduse aste määratakse vastavalt ettevõtte sisese spetsialisti hinnangule.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	503	540
Kokku raha	503	540

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	374 485	374 485		
Ostjatelt laekumata arved	374 485	374 485		4
Laenunõuded	6 400	4 800	1 600	
Muud nõuded	1 468	392	1 076	
Viitlaekumised	1 468	392	1 076	
Ettemaksed	50 306	20 767	29 539	
Tulevaste perioodide kulud	50 306	20 767	29 539	
Kokku nõuded ja ettemaksed	432 659	400 444	32 215	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	330 332	330 332		
Ostjatelt laekumata arved	330 332	330 332		4
Laenunõuded	11 200	4 800	6 400	
Muud nõuded	1 468	392	1 076	
Viitlaekumised	1 468	392	1 076	
Ettemaksed	49 051	19 512	29 539	
Tulevaste perioodide kulud	49 051	19 512	29 539	
Kokku nõuded ja ettemaksed	392 051	355 036	37 015	

Äritegevuse käigus tekkinud nõuded seotud osapoolte vastu on eristatud Lisas 4.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	374 485	330 332	
Ostjatelt laekumata arved	374 485	328 688	3
Laekumata arved emattevõttelt	0	1 644	17
Kokku nõuded ostjate vastu	374 485	330 332	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 106	9 227
Üksikisiku tulumaks	4 804	3 653
Erisoodustuse tulumaks	10	-65
Sotsiaalmaks	8 313	6 237
Kohustuslik kogumispension	302	216
Töötuskindlustusmaksed	603	449
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 138	19 717

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	113 103	86 224	199 327	3 964 363	4 163 690
Akumuleeritud kulum	-52 589	-76 473	-129 062	-2 422 082	-2 551 144
Jääkmaksumus	60 514	9 751	70 265	1 542 281	1 612 546
Ostud ja parendused	1 617		1 617	95 084	96 701
Muud ostud ja parendused	1 617		1 617	95 084	96 701
Amortisatsioonikulu	-17 781	-4 564	-22 345	-98 891	-121 236
31.12.2022					
Soetusmaksumus	114 720	86 224	200 944	4 056 342	4 257 286
Akumuleeritud kulum	-70 370	-81 037	-151 407	-2 517 868	-2 669 275
Jääkmaksumus	44 350	5 187	49 537	1 538 474	1 588 011
Ostud ja parendused	121 801		121 801	56 557	178 358
Muud ostud ja parendused	121 801		121 801	56 557	178 358
Amortisatsioonikulu	-34 888	-3 023	-37 911	-100 839	-138 750
31.12.2023					
Soetusmaksumus	236 521	52 243	288 764	4 109 078	4 397 842
Akumuleeritud kulum	-105 258	-50 079	-155 337	-2 614 886	-2 770 223
Jääkmaksumus	131 263	2 164	133 427	1 494 192	1 627 619

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	3 000	0
Transpordivahendid	3 000	0
Kokku	3 000	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	109 019	34 083	74 936	3 kuu Euribor +2,29-3,25%	EUR	2024-2028	8
Kapitalirendikohustised kokku	109 019	34 083	74 936				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirent	41 574	18 532	23 042	3 kuu Euribor +2,10-3,25%	EUR	2023-2025	8
Kapitalirendikohustised kokku	41 574	18 532	23 042				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	125 102	42 646
Kokku	125 102	42 646

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	143 195		143 195		3,27%	EUR	2025	17
Pikaajalised laenud kokku	143 195		143 195					
Kapitalirendikohustised kokku	109 019	34 083	74 936					7
Laenukohustised kokku	252 214	34 083	218 131					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	143 195		143 195		3,27%	EUR	2025	17
Pikaajalised laenud kokku	143 195		143 195					
Kapitalirendikohustised kokku	41 574	18 532	23 042					7
Laenukohustised kokku	184 769	18 532	166 237					

Telinekataja AS rendib kapitalirendi tingimustel kuute (2022 aastal viite) sõidu- ja veoautot ning tõstukit intressimääradega 3 k EURIBOR + 2,29-2,99% (4 autot) ja 3 k EURIBOR + 3,25% (2 tõstukil) marginaaliga. Laenude lõplikud tagastamistähtajad on ühel autol 2028 aasta, ühel autol 2025 aasta, kahel autol 2024 aasta ning tõstukitel 2027 aasta.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141 961	141 961	10
Võlad töövõtjatele	11 299	11 299	
Maksuvõlad	26 138	26 138	5
Muud võlad	74 117	74 117	
Intressivõlad	29 838	29 838	17
Muud viitvõlad	44 279	44 279	
Saadud ettemaksed	7 000	7 000	
Tulevaste perioodide tulud	7 000	7 000	
Kontsernikonto võlgnevus seotud osapoollele	75 278	75 278	17
Kokku võlad ja ettemaksed	335 793	335 793	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	123 446	123 446	10
Võlad töövõtjatele	7 899	7 899	
Maksuvõlad	19 717	19 717	5
Muud võlad	94 567	94 567	
Intressivõlad	25 156	25 156	17
Muud viitvõlad	69 411	69 411	
Kontsernikonto võlgnevus seotud osapoollele	124 016	124 016	17
Kokku võlad ja ettemaksed	369 645	369 645	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad tarnijatele	119 655	106 464	9
Võlad emaattevõttele	22 306	16 982	17
Võlad teisele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele	0	0	17
Kokku võlad tarnijatele	141 961	123 446	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	964 063	926 794
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	241 016	231 699
Kokku tingimuslikud kohustised	1 205 079	1 158 493

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	95 900	95 900
Aktsiate arv (tk)	959	959
Aktsiate nimiväärtus	1 100	1 100

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 674 184	2 531 122
Soome	22 097	33 705
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 696 281	2 564 827
Kokku müügitulu	2 696 281	2 564 827
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu ja paigalduse tulu	2 526 654	2 406 175
Hooldustööd	99 377	50 076
Muu müük	70 250	108 576
Kokku müügitulu	2 696 281	2 564 827

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 559	66 931
Müügi eesmärgil ostetud teenused	208 813	212 002
Alltöövõtutööd	1 192 866	1 018 854
Üür ja rent	108 510	105 749
Materjali- ja kaubakulu	77 060	85 954
Ostetud teenused	326 976	289 570
Muud	5 036	5 023
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 948 820	1 784 083

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	7 559	11 307
Elektrienergia	7 559	11 307
Mitmesugused bürookulud	18 472	15 577
Lähetuskulud	8 727	9 386
Koolituskulud	1 468	190
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 724	39 975
Sõidukite kulu	5 180	4 770
Muud teenused	21 913	25 298
Audiitor- ja juriidilised teenused	6 438	5 205
Tööohutus ja -kaitse	6 464	4 476
Turundus	9 824	10 634
Muud	1 968	1 705
Kokku mitmesugused tegevuskulud	95 737	128 523

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	343 563	280 998
Sotsiaalmaksud	114 128	94 327
Kokku tööjõukulud	457 691	375 325
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	8

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Telinekataja OY
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	1 644	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 644	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	127 422	166 154	9,10
Kokku võlad ja ettemaksed	127 422	166 154	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	143 195	143 195	8
Kokku laenukohustised	143 195	143 195	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	143 195	143 195	4 683	8
Kokku laenukohustised	143 195	143 195	4 683	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	143 195	143 195	4 683	8
Kokku laenukohustised	143 195	143 195	4 683	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	5 777	5 754
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 926	27 951
Kokku müüdud	19 703	33 705

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	215 358	184 465
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	6 000
Kokku ostetud	215 358	190 465

AS Telinekataja aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (s.h emaettevõtja teised tütarettvõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

2023.a juhatuse ega nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2024

AS Telinekataja (registrikood: 10423428) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKKI JUHANI RÖNKÄ	Management board member	16.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Telinekataja aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Telinekataja (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeaudiitori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

22. aprill 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Telinekataja (registrikood: 10423428) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	22.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 158 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 586
Kokku	1 205 079
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 205 079
Kokku	1 205 079

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 158 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 586
Kokku	1 205 079
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 205 079
Kokku	1 205 079

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	2696281	100.00%	Jah